

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**  
Esercizio 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A)</b>							
<b>I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		152.765,12	34.045,00	-	-	67.676,38	119.133,74
<b>Totale</b>		<b>152.765,12</b>	<b>34.045,00</b>	-	-	<b>67.676,38</b>	<b>1.441.413,33</b>
<b>II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		25.658.754,39	629.940,36	-	-	977.907,19	25.447.586,69
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		14.505.040,40	-	-	-	977.907,19	15.482.947,59
3) Terreni (patrimonio disponibile)		690.096,58	4.896,85	-	-	-	694.993,43
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile)		49.395,49	-	-	-	1.962.727,12	47.920,80
5) Fabbricati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.055.791,15	226.255,73	-	-	1.964.201,81	10.719.101,96
6) Fabbricati (Patrimonio disponibile)		6.325.309,15	-	-	-	527.146,73	6.852.455,88
7) Fabbricati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.124.141,56	282.571,67	-	-	275.422,04	4.131.291,19
8) Macchinari, attrezzature e impianti		2.946.630,31	-	-	-	56.649,20	3.107.133,86
9) Attrezzature e sistemi informatici		46.088,88	18.841,74	-	-	23.351,73	42.178,89
10) Automezzi e motomezzi		258.072,29	-	-	-	23.351,73	281.424,01
11) Mobili e macchine d'ufficio		8.247,52	231,80	-	-	5.610,13	12.067,25
12) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)		111.302,06	-	-	-	5.610,13	116.912,19
13) Universalità di beni (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		197.585,39	-	-	-	70.956,21	126.629,18
14) Universalità di beni (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		509.013,03	-	-	-	70.956,21	579.969,24
15) Diritti reali su beni di terzi		89.255,32	2.391,76	-	-	169,00	74.028,79
16) Immobilizzazioni in corso		581.299,01	-	-	-	17.787,29	599.086,30
<b>Totale</b>		<b>41.994.337,96</b>	<b>2.548.406,75</b>	-	-	<b>4.073.695,02</b>	<b>42.554.530,35</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**  
Esercizio 2015

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
1) Partecipazioni in					
a) imprese controllate	10.000,00				10.000,00
b) imprese collegate	-				-
c) altre imprese	1.953.922,71				1.953.922,71
2) Crediti verso					
a) imprese controllate	-				-
b) imprese collegate	-				-
c) altre imprese	-				-
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)					
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	326.000,00			326.000,00	
5) Crediti per depositi cauzionali	1.896.908,06			2.032.634,63	
<b>Totale</b>	<b>2.289.922,71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>326.000,00</b>	<b>1.963.922,71</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>44.337.025,79</b>	<b>2.582.451,75</b>	<b>-</b>	<b>4.073.695,02</b>	<b>44.637.586,80</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I) RIMANENZE</b>					
<b>Totale</b>	59.454,88			6.876,69	52.578,19
	59.454,88			6.876,69	52.578,19
<b>II) CREDITI</b>					
1) Verso contribuenti	2.270.053,97				809.526,31
2) Verso enti del settore pubblico allargato					
a) Stato		1.354.954,63	1.744.578,24	1.336.486,52	81.455,91
- correnti		81.455,91	-	-	55.043,39
- capitale		55.043,39	-	89.999,81	17.324,51
b) Regione		2.924,51	74.077,38	61.750,63	650.740,58
- correnti		2.924,51	74.077,38	2.835.372,58	64.843,12
- capitale		650.740,58	14.411,54	13.222,28	78.000,00
c) altri		42.097,40	273.373,93	29.587,46	
- correnti					
- capitale					

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**  
Esercizio 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		
<b>3) Verso debitori diversi</b>						
a) utenti di servizi pubblici		724.008,65	405.891,24	555.503,35	197.344,14	390.488,70
b) utenti di beni patrimoniali		290.870,80	393.837,69	289.847,28	1.023,52	393.837,69
c) altri		332.090,72	300.029,74	181.786,16	39.717,04	458.503,49
- correnti		877.378,73	-	-	877.378,73	-
- capitale		38.984,05	-	-	-	38.984,05
d) da alienazioni patrimoniali		229.123,69	53.570,00	22.548,55	-	260.145,14
e) per somme corrisposte c/terzi		7.334,00	74.819,00	203.566,00	11.971,00	7.527,00
<b>4) Crediti per IVA</b>						
5) Per depositi						
a) banche		27.946,17	-	-	-	27.946,17
b) Cassa Depositi e Prestiti		1.305.966,80	-	503.216,46	-	802.750,34
<b>Totale</b>		<b>9.610.699,91</b>	<b>3.415.364,09</b>	<b>3.862.908,89</b>	<b>5.493.853,71</b>	<b>4.137.116,40</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>						
1) Titoli						
<b>Totale</b>						
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>						
1) Fondo di cassa		7.977.827,98	18.838.724,91	19.170.144,73	-	7.646.408,16
2) Depositi bancari						
<b>Totale</b>		<b>7.977.827,98</b>	<b>18.838.724,91</b>	<b>19.170.144,73</b>	<b>-</b>	<b>7.646.408,16</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>17.647.981,77</b>	<b>22.254.089,00</b>	<b>23.033.053,62</b>	<b>5.500.730,40</b>	<b>11.836.102,75</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>						
I) Ratei attivi						
II) Risconti attivi						
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>						
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>61.985.007,56</b>	<b>24.836.540,75</b>	<b>23.033.053,62</b>	<b>4.541.511,02</b>	<b>56.473.689,55</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**  
Esercizio 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		
D) CONTI D'ORDINE						
E) OPERE DA REALIZZARE		8.608.301,24	1.056.750,56	1.812.520,14	6.499.673,80	1.352.857,86
F) BENI CONFERITI IN AZIEN. SPECIALI		-				-
BENI DI TERZI						-
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>8.608.301,24</b>	<b>1.056.750,56</b>	<b>1.812.520,14</b>	<b>6.499.673,80</b>	<b>1.352.857,86</b>

*// Segretario Generale*

*// Responsabile del Servizio Finanziario*

*// Sindaco*

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**  
Esercizio 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
<b>A) <u>PATRIMONIO NETTO</u></b>								
I) Netto patrimoniale		35.758.191,20	27.203.455,83	28.236.190,91	27.203.455,83	9.249.052,12	10.878.408,97	35.161.569,43
II) Netto da beni demaniali		692.357,85	-	629.940,36	-	136.799,13	977.907,19	481.190,15
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>36.450.549,05</b>	<b>27.203.455,83</b>	<b>28.866.131,27</b>	<b>27.203.455,83</b>	<b>9.385.851,25</b>	<b>11.856.316,16</b>	<b>35.642.759,58</b>
<b>B) <u>CONFERIMENTI</u></b>								
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		4.005.978,04	-	1.662.491,89	-	-	3.924.145,15	1.744.324,78
II) Conferimenti da concessioni di edificare		1.831.518,15	-	-	-	-	91.575,91	1.739.942,24
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>5.837.496,19</b>	<b>-</b>	<b>1.662.491,89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.015.721,06</b>	<b>3.484.267,02</b>
<b>C) <u>DEBITI</u></b>								
<b>I) <u>Debiti di finanziamento</u></b>								
1) per finanziamenti a breve termine		-	688.639,07	-	-	-	-	-
2) per mutui e prestiti		14.540.448,58	-	-	-	-	-	13.851.809,51
3) per prestiti obbligazionari		-	-	-	-	-	-	-
4) per debiti pluriennali		-	-	-	-	-	-	-
<b>II) <u>Debiti di funzionamento</u></b>								
III) <b>Debiti per IVA</b>		4.241.607,06	3.330.249,14	2.386.797,99	3.330.249,14	-	758.973,07	2.539.182,84
IV) <b>Debiti per anticipazioni di cassa</b>		-	-	-	-	-	-	-
V) <b>Debiti per somme anticipate da terzi</b>		827.124,71	10.702,31	109.598,33	10.702,31	-	-	926.020,73
VI) <b>Debiti verso</b>								
1) imprese controllate		-	-	-	-	-	-	-
2) imprese collegate		-	-	-	-	-	-	-
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		-	-	-	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>		87.781,97	-	11.514,00	-	-	69.646,10	29.649,87
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>19.696.962,32</b>	<b>4.029.590,52</b>	<b>2.507.910,32</b>	<b>4.029.590,52</b>	<b>-</b>	<b>828.619,17</b>	<b>17.346.662,95</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**  
Esercizio 2015

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>D) <u>RATEI E RISCONTI</u></b>							
I) Ratei passivi							
II) Risconti passivi							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		61.985.007,56	33.036.533,48	31.233.046,35	9.385.851,25	16.700.656,39	56.473.689,55
<b>E) <u>CONTI D'ORDINE</u></b>							
<b>F) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u></b>		8.608.301,24	1.056.750,56	1.812.520,14		6.499.673,80	1.352.857,86
<b>G) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u></b>							
<b>BENI DI TERZI</b>							
		8.608.301,24	1.056.750,56	1.812.520,14		6.499.673,80	1.352.857,86

Il Segretario Generale

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Sindaco

**CONTO ECONOMICO**  
Esercizio 2015

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>			
1) Proventi tributari	11.215.978,46		
2) Proventi da trasferimenti	453.722,26		
3) Proventi da servizi pubblici	2.009.382,01		
4) Proventi da gestione patrimoniale	743.619,31		
5) Proventi diversi	659.270,31		
6) Proventi da concessioni di edificare	148.739,09		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>15.230.711,44</b>	
<b>B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u></b>			
9) Personale	3.720.816,63		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	647.119,56		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	6.876,69		
12) Prestazioni di servizi	5.587.654,52		
13) Utilizzo beni di terzi	89.221,58		
14) Trasferimenti	1.912.506,78		
15) Imposte e tasse	266.679,79		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	1.907.588,41		
<b>Totale costi della gestione (B)</b>		<b>14.138.463,96</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>1.092.247,48</b>	
<b>C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>			
17) Utili	-		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	10.270,00		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		<b>10.270,00</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)</b>			<b>1.081.977,48</b>
<b>D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			

20) Interessi attivi	5.778,07	
21) Interessi passivi:		
- su mutui	684.866,84	
- su obbligazioni	-	
- su anticipazioni	-	
- per altre cause	-	
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>679.088,77</b>
<b>E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>		
<b>Proventi</b>		
22) Insussistenze del passivo	828.619,17	
23) Sopravvenienze attive	3.282,00	
24) Plusvalenze patrimoniali	74.765,38	
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		<b>906.666,55</b>
<b>Oneri</b>		
25) Insussistenze dell'attivo	248.947,97	
26) Minusvalenze patrimoniali	-	
27) Accantonamento per svalutazione crediti	1.458.865,45	
28) Oneri straordinari	409.531,31	
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>2.117.344,73</b>
<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		<b>1.210.678,18</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>		
<b>DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		<b>807.789,47</b>

Il Segretario Generale

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Sindaco



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

2015

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(1E)	(2E)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E+6E)	(7E)		RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO	
<b>TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE</b>							(8E)						
1) Imposte (tit. 1 - cat 1)	7.204.850,62	-	-	-	-	-	-	A1	7.204.850,62				
2) Tasse (tit. 1 - cat. 2)	3.925.424,78	-	-	-	-	-	-	A1	3.925.424,78				
3) Trib. speciali (tit. 1 - cat 3)	85.703,06	-	-	-	-	-	-	A1	85.703,06				
<b>Totale entrate tributarie</b>	11.215.978,46	-	-	-	-	-	-	A1	11.215.978,46		C I	-4E+5E	
												D II	+3E-2E
<b>TITOLO II Entrate da Trasferimenti</b>													
1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	256.888,94	-	-	-	-	-	-	A2	256.888,94				
2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)	88.670,09	-	-	-	-	-	-	A2	88.670,09				
3) da reg. funz. del (tit2-cat3)	-	-	-	-	-	-	-	A2	-				
4) da org.com.e int. (tit2-cat4)	-	-	-	-	-	-	-	A2	-				
5) da altre entità (tit.2-cat5)	108.163,23	-	-	-	-	-	-	A2	108.163,23				
<b>Totale entrate da trasf.</b>	453.722,26	-	-	-	-	-	-	A2	453.722,26		C I	-4E+5E	+3E-2E
<b>TITOLO III ENTRATE EXTRATRIB.</b>													
1) Prov.serv pubb. (tit.3-ct1)	2.212.946,01	-	-	-	-	-	(nota 1)	A3	2.009.382,01		BII 4	203.566,00	D II
2) Prov. gest.parr. (tit. 3-ct2)	743.619,31	-	-	-	-	-	-	A4	743.619,31		BII 4	-	D II
3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
- Interessi su depositi ecc..	5.778,07	-	-	-	-	-	-	D20	5.778,07			-	-
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.	-	-	-	-	-	-	-	C18	-			-	-
4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(tit.3-ct4)	-	-	-	-	-	-	-	C17	-			-	-
5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)	475.867,63	-	-	-	-	-	183.362,49	A5	659.270,31		BII 4	-	-
<b>Totale entrate extratrib.</b>	3.436.233,22	-	-	-	-	-	-	-	3.418.049,70		C I	-4E+5E	D II
									15.087.750,42				
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	15.107.933,94	-	-	-	-	-	-	-	-				

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

2016

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre retif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(1E)	(2E)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E-6E)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
<b>Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZ. BENI PATR., TRASFER. DI CAP. RISCOS. CREDITI</b>													
1) Alien. beni pat. (lit. 4-ct1)	74.765,38							E24	74.765,38	(2)	A II nota (3)	nota (4)	
2) Trasf. capitale dallo Stato (lit. 4 cat. 2)	55.043,39							E26	-			55.043,39	
3) Trasf. di capit. da regione (lit. 4 cat. 3)	1.175.212,74											1.175.212,74	
4) Trasf. di capit. da altri enti settore pubb. (lit. 4 ct4)	-											-	
5) Trasf. di capit. da altri soggetti (lit. 4 ct. 5)	580.974,85											-	
Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)	1.811.230,99							A6	148.739,09	(5)		432.235,76	
6) Risc. crediti (lit. 4 ct. 6)	-										BII5a	-	
<b>Totale entrate da alienaz. beni patr. tras. cap.</b>	<b>1.885.956,36</b>											<b>432.235,76</b>	
<b>Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>													
1) Antic. di cassa (lit. 5 ct.1)	-												
2) Finanz. breve (lit. 5 ct.2)	-												
3) Assunz. mutui (lit. 5 ct.3)	-												
4) Emiss. P.O. (lit. 5 ct 4)	-												
<b>Tot. ent. accens. prestiti</b>	<b>-</b>											<b>-</b>	
<b>Titolo VI SERVIZI/CONTO TERZI</b>													
	1.525.996,81												
<b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>	<b>18.519.927,11</b>											<b>53.570,00</b>	
- Insistenze passivo	828.619,17							E 22	828.619,17	(7)			
- Sopravvenienze attive	3.282,00							E 23	3.282,00	(8)			
- Incr. immob. lavori interni	-							A 7	-	(9)	A 11		
- Variaz. rim. prodotti	-							AB	-		BI		

NOTE

(1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA.

- (2) Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26).
- (3) Quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione.
- (4) Va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti;
- (6) Va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio).
- (8) Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio).
- (9) I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo 1<sup>o</sup>), per la produzione, in economia di valori da porre, dal punto di vista economico a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rievare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

2015

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre retif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (15+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	(15)	(25)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>											
1) personale	3.720.816,63						9.479,75	B9 3.720.816,63		D	E
2) acq. beni cons. e/o M.p.	656.599,32							B10 647.119,56		BII 4 AII 7	
3) prestazione servizi	5.662.473,52						74.819,00	B12 5.587.654,52		C II	
4) utilizzo beni di terzi	89.221,58							B13 89.221,58		C II	DI
5) trasferimenti di cui:											
- Stato	2.600,00							B14 2.600,00			
- regione											
- province e città metrop.	307.316,25							B14 307.316,25			
- comuni e unioni comuni	411.298,39							B14 411.298,39			
- comunità montane								B14 -			
- az. speciali e partecip.	10.270,00							C19 10.270,00			
- altri	1.155.863,34							B14 1.191.292,14			
6) int. pass. e oneri fin. div.	684.866,84						35.428,80	B14 1.191.292,14			
7) imposte e tasse	393.242,79							D21 684.866,84			
8) oneri straor. gest. corr.	409.531,31						126.553,00	B15 286.679,79			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>13.604.099,97</b>						<b>175.432,96</b>	<b>13.328.667,01</b>		C II	DI
<b>Titolo II SPESE IN C/CAPITALE</b>											
1) acquis. beni imm. di cui:											
a) pagamenti eseguiti	2.540.853,04									A	2.540.853,04
b) somme rimaste da pag.	1.163.599,15									D	1.163.599,15
2) espr. e servitù oner. di cui:											
a) pagamenti eseguiti										A	
b) somme rimaste da pag.										D	
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:											
a) pagamenti eseguiti										A	
b) somme rimaste da pag.	3.733,20									D	3.733,20

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

2015

Titolo II	SPESE C/CAPITALE	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (15)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre retif. dal risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
			INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	A	-
5)	acq. beni mob.macc. attr. a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	10.599,18 149.764,24	-	-	-	-	-	-	(3)	A D	10.599,18 149.764,24
6)	incarichi profess. di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	31.486,73 35.761,27	-	-	-	-	-	-	-	A D	31.486,73 35.761,27
7)	trasf. di capitale di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	23.914,80 29.649,87	-	-	-	-	B 14	-	-	A D	- -
8)	partecipazioni az. di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	A D	- -
9)	conferimenti di cap di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	A D	- -
10)	concess. di crediti e ant. a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	A D	- -
<b>Totale spese in c/capitale</b>		<b>3.989.361,48</b>								A D	
di cui:											
a) pagamenti eseguiti		2.506.853,75								A	
b) somme rimaste da pag.		1.362.507,73								D	
										B II	nota (4)

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)**

2015

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (15)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre retif. del risultato finanziario (5S)	AL CONTO ECONOMICO RIF. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	AL CONTO DEL PATRIMONIO RIF. C.P. ATTIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO RIF. C.P. PASSIVO
	INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)				
-								
688.639,07								CIV C11 C12 C13 C14 688.639,07
688.639,07								
1.525.996,81					(5)			C V 1.525.996,81
19.706.097,33					109.599,33			
6.876,69					6.876,69	B 11	B I	6.876,69
1.907.589,41					1.907.589,41	B16	A	1.907.589,41
1.458.865,45					1.458.865,45	E27	AlII4	1.458.865,45
248.947,97					248.947,97	E25	(8)	

**TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI**

- 1) rimb. anticipaz. di cassa
- 2) rimb. finanz. br. termine
- 3) rimb. q.ta capitale mutui
- 4) rimborso P.O.
- 5) rimb. q.ta cap. deb. plur.

**Totale rimb.prestiti**

**TITOLO IV SERVIZI C/TERZI**

**TOT.GENERALE DELLA SPESA**

- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo
- Q.te ammor.to esercizio
- Acc.to sval. crediti
- Insussistenza attivo

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residue, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

MONTEPULCIANO, ...../...../2016

Il Segretario

Il Responsabile del  
servizio finanziario

Il legale rappresentante  
dell'ente